

# З В І Т

## та висновки ревізійної комісії за 2017 рік

### *Шановні акціонери!*

До вашої уваги пропонується Звіт Ревізійної комісії, яка у відповідності до покладених на неї прав та обов'язків, обумовлених Статутом товариства та Положенням про ревізійну комісію, контролювала та перевіряла фінансово-господарську діяльність Публічного акціонерного товариства «Новоград-Волинський хлібозавод».

Комісія працювала у складі 4 чоловік. Голова ревізійної комісії – Щелупанова Світлана Володимирівна, заступник головного бухгалтера ПАТ «Новоград-Волинський хлібозавод», члени комісії: Корнійчук Валентина Арсенівна – начальник лабораторії, Музичук Володимир Михайлович – начальник відділу збуту, Гордійчук Володимир Дмитрович – головний інженер.

Під час виконання своїх обов'язків Ревізійна комісія здійснювала перевірку фінансової документації товариства, ведення якої забезпечував Генеральний директор.

Протягом 2017 року були проведені ревізії та перевірки по різних напрямках фінансово-господарської діяльності товариства. Було проведено 5 засідань Ревізійної комісії на кожному з яких прийнято відповідні рішення.

Неодноразово, членами Ревізійної комісії, із залученням працівників бухгалтерії, відділу збуту, лабораторії, проводились позапланові перевірки на складах, в експедиції, в хлібобулочному та булочному цехах. Також ряд перевірок, згідно розпорядження Генерального директора Портянко С.Ф.

Відповідно до доручених їй завдань, ревкомісія контролювала та приймала активну участь у проведенні річної інвентаризації каси та майна товариства.

Виявлені в процесі перевірок незначні лишки оприбутковано, а вартість нанесених збитків, в сумі 8673,04 грн. утримано з винних осіб, а саме:

- за нестачі хлібобулочних виробів в експедиції – 613,68 грн.,
- платні голосові довідки, спец. SMS по стільниковому зв'язку - 450,96 грн.,
- нестачі ТМЦ - 7608,40 грн.

Ревізійною комісією була проведена перевірка виконання кошторису адміністративних витрат та витрат на збут за 2017 рік. По адміністративних витратах в цілому маємо перевитрати в сумі 383,7 тис. грн., а по витратах на збут перевитрати – 1144,6 тис. грн. В основному перевитрати є результатом підвищення заробітної плати протягом року на 28,1% та зростання вартості ПММ, ТМЦ.

Провівши детальний аналіз, було виявлено, що всі допущені перевитрати, як по адміністративних витратах, так і по витратах на збут, були необхідні для ведення господарської діяльності товариства.

В ході аналізу роботи автотранспорту, який проводили члени Ревізійної комісії було виявлено, що майже всі витрати на утримання автотранспорту в порівнянні з 2016 роком збільшилися у зв'язку із значним зростанням цін на запасні частини та паливно-мастильні матеріали.

В 2017 році допущено перевитрати робочого часу водіїв та механіків автомобільної колони 10012,5 люд. год., що становить в сумарному виразі 230,7 тис. грн. Перевитрати були необхідні для вчасної реалізації хлібобулочних виробів. Зловживань в роботі транспортної дільниці не виявлено.

Товариство несе значні збитки від повернень нереалізованої продукції з торговельної мережі. В 2017 році втрати від повернення продукції склали 632,2 тис. грн. Питома вага повернень хлібобулочних та здобно-булочних виробів за 2017 рік збільшилась в порівнянні з 2016 роком, в цілому на 19,2%. Зростання відбулося по хлібобулочних виробках на 14,5% та здобно-булочних виробках на 35,2%. Найбільше повернень хлібобулочної продукції надходило від мережі супермаркетів, які в свою чергу мають і найбільший відсоток реалізації нашої хлібобулочної та здобно-булочної продукції. Члени Ревізійної комісії провівши аналіз повернень готової продукції з торгівельної мережі прийшли до висновку, що на даний час, зважаючи на нерівність умов господарювання порівняно з конкурентами, недоцільно виключати з договорів на поставку продукції пункт, про повернення нереалізованих хлібобулочних та здобно-булочних виробів. Так, як це призведе до зменшення обсягів реалізації продукції, а відповідно і зменшення прибутків. Для подальшого зменшення збитків від повернення, працівники лабораторії товариства оглядають і сортують повернену продукцію, яка далі реалізується як некондиційна продукція в магазинах дочірнього підприємства та хлібна крихта – працюючим хлібозаводу і всім бажаним покупцям.

Також, проводилась перевірка правильності нарахування зарплати працюючим, порушень не виявлено. Заробітна плата працівникам ПАТ «Новоград-Волинський хлібозавод» виплачується своєчасно, у відповідності до Закону України «Про оплату праці» та Кодексів Законів про працю, у зручній для працівників формі, з використанням зарплатних карток АТ «Райффайзен Банк Аваль», як через відділення банку, так і через банкомати. Також, щомісячно виплачується аванс та відпускні, відповідно до Змін законодавства.

Членами ревкомісії проведена перевірка правильності нарахування та виплати дивідендів акціонерам товариства за 2016 рік. Розпочато нарахування та виплату дивідендів 29.05.2017 року відповідно до реєстру, складеного на 19.04.2017 року. Розмір нарахованих дивідендів за 2016 рік на 1 акцію становив 0,40 грн. Виплата здійснювалась у відповідності з чинним законодавством України через Розрахунковий центр Центрального депозитарію цінних паперів. Порушень при нарахуванні та виплаті дивідендів не виявлено.

Для створення працівникам хлібозаводу нормальних умов праці і відпочинку, зміцнення корпоративного духу, покращення соціальних умов, Генеральним директором, за погодженням з профкомом за рахунок прибутку, організовувалось:

- покращення якості питного режиму – шляхом встановлення кулерів з питною доочищеною водою на всіх дільницях заводу;

- безоплатна видача хліба і батону, згідно встановлених норм на одного працюючого 277 гр., для обіду працівників у період робочої зміни.

Відповідно до колективного договору матеріальна допомога надавалась працюючим та пенсіонерам до Дня працівників харчової промисловості, на вшанування ювілеїв, на лікування працюючим, на поховання пенсіонерів та допомога працюючим, в разі смерті рідних.

Плинність кадрів за 2017 рік зросла на 14,9 %, в порівнянні з минулим роком, та становить 36,8 %. В 2017 році було звільнено на 30 чол. більше ніж у 2016 році, а прийнято на 19 чол. більше, ніж у 2016 році.

Рівень рентабельності по ПАТ «Новоград-Волинський хлібозавод» за 2017 рік становить 10,6%, в тому числі: по хлібобулочному цеху – 8,9 %, по булочному цеху - 20,4 %.

Баланс та звіт про фінансові результати товариства складено достовірно і в строк.

При перевірці річного звіту та балансу за 2017 рік:

- первісна вартість основних засобів на 01.01.2018 року складає 24 млн. 328 тис. грн.;

- резервний фонд ПАТ, що формується за рахунок прибутку складає 227 тис. грн., що становить 29,2% статутного капіталу;

- чистий прибуток за 2017 рік становить 3937 тис. грн., що на 821 тис. більше, ніж у минулому році.

Дебіторська заборгованість по постачальникам та покупцям станом на 01.01.2018 року складає 3795 тис. грн., кредиторська заборгованість 2819 тис. грн., що становить короткострокову заборгованість за борошно та сировину.

Аналізуючи стан дебіторської, кредиторської заборгованості, чистий прибуток, можна зробити висновок, що підприємство є платоспроможним, хоча дуже складно було працювати товариству в 2017 році у зв'язку з тяжким політико-економічним станом країни.

Протягом 2017 року товариство перевіряли контролюючі органи: ДП «Житомирстандартметрологія», Управління Держпродспоживслужби, Управління державної служби України з надзвичайних ситуацій у Житомирській області - порушень не виявлено. Також, протягом року надавались відповіді на запити Антимонопольного комітету, Державної фіскальної служби України, Департаменту економічного розвитку та Управління агропромислового розвитку.

При перевірці річного звіту та балансу Дочірнього підприємства ТД ПАТ «Новоград-Волинський хлібо завод» за 2017 рік ревізійна комісія встановила, що Дочірнє підприємство в 2017 році отримало збитки в сумі 35,9 тис. грн. Збитки є результатом, по-перше, зменшення товарообігу, на який вплинула фінансова криза в країні та відповідно низька купівельна спроможність населення, по-друге – зростання конкуренції через насиченість нашого міста великою кількістю торговельних точок. Провівши аналіз витрат члени ревізійної комісії дійшли до висновку, що всі понесені витрати мають обґрунтовані пояснення.

Оцінюючи роботу ТД можна сказати, що підприємство працювало відповідно чинного законодавства, а саме:

- заробітна плата працівникам виплачувалася вчасно, нараховувалась від товарообігу, але не менше мінімальної заробітної плати по Україні;

- розмір торговельної надбавки відповідає нормативним;

- первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2018 року складає 22,3 тис. грн.;

- нестач або лишків не виявлено.

В відповідності до Статуту Дочірнього підприємства створено резервний фонд Дочірнього підприємства, куди направлялось 5% щорічних відрахувань від прибутку. Станом на 01.01.2018 року він становить 1478,00 грн., що складає 8% статутного капіталу Дочірнього підприємства ПАТ «Новоград-Волинський хлібо завод».

Завершуючи свої висновки, ревізійна комісія рахує, що під керівництвом генерального директора ПАТ «Новоград-Волинський хлібо завод» спрацював протягом 2017 року задовільно.

Дякую за увагу!

Голова ревізійної комісії

С.В.Щелупанова